



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 230 806
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ALLSERV AS
Forretningsadresse: Modalen 81
5729 MODALEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Hallgeir Neset
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 03.07.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 778 409	1 829 453
Sum inntekter		2 778 409	1 829 453
Kostnader			
Varekostnad	1	648 523	211 393
Lønnskostnad	2	1 447 308	1 314 839
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		2 427	
Annen driftskostnad		304 023	310 494
Sum kostnader		2 402 281	1 836 726
Driftsresultat		376 128	-7 273
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		220	366
Sum finansinntekter		220	366
Annen rentekostnad		17 938	3 208
Sum finanskostnader		17 938	3 208
Netto finans		-17 718	-2 842
Resultat før skattekostnad		358 410	-10 115
Skattekostnad	3	92 995	
Årsresultat	3	265 415	-10 115
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		265 415	-10 115
Sum overføringer og disponeringer		265 415	-10 115



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende		15 774	
Sum varige driftsmidler		15 774	0
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		500	500
Sum finansielle anleggsmidler		500	500
Sum anleggsmidler		16 274	500
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1	400 000	360 000
Sum varer		400 000	360 000
Fordringer			
Kundefordringer		341 691	55 486
Andre fordringer		254 062	18 142
Sum fordringer		595 753	73 628
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		342 517	454 241
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		342 517	454 241
Sum omløpsmidler		1 338 270	887 869
SUM EIENDELER		1 354 544	888 369



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	340 000	340 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		340 000	340 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	474 042	208 627
Sum opptjent egenkapital		474 042	208 627
Sum egenkapital		814 042	548 627
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		40 024	29 785
Betalbar skatt	3	92 995	
Skyldige offentlige avgifter		259 114	173 254
Annen kortsiktig gjeld		148 370	136 704
Sum kortsiktig gjeld		540 503	339 743
Sum gjeld		540 503	339 743
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 354 545	888 370



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 491560

Enheten

Organisasjonsnummer: 983 230 806
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: ALLSERV AS
Forretningsadresse: Modalen 81
5729 MODALEN

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Hallgeir Neset
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.06.2024

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 18.06.2024

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 983 230 806
ALLSERV AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 778 409	1 829 453
Sum inntekter		2 778 409	1 829 453
Kostnader			
Varekostnad	1	648 523	211 393
Lønnskostnad	2	1 447 308	1 314 839
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler		2 427	
Annen driftskostnad		304 023	310 494
Sum kostnader		2 402 281	1 836 726
Driftsresultat		376 128	-7 273
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		220	366
Sum finansinntekter		220	366
Annen rentekostnad		17 938	3 208
Sum finanskostnader		17 938	3 208
Netto finans		-17 718	-2 842
Resultat før skattekostnad		358 410	-10 115
Skattekostnad	3	92 995	
Årsresultat	3	265 415	-10 115
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		265 415	-10 115
Sum overføringer og disponeringer		265 415	-10 115



Organisasjonsnr: 983 230 806
ALLSERV AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende			
Sum varige driftsmidler		15 774	0
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler			
Sum finansielle anleggsmidler		500	500
Sum anleggsmidler		16 274	500
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	1	400 000	360 000
Sum varer		400 000	360 000
Fordringer			
Kundefordringer		341 691	55 486
Andre fordringer		254 062	18 142
Sum fordringer		595 753	73 628
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		342 517	454 241
Sum omløpsmidler		1 338 270	887 869
SUM EIENDELER		1 354 544	888 369

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital
Innskutt egenkapital



Selskapskapital	4	340 000	340 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		340 000	340 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	474 042	208 627
Sum opptjent egenkapital		474 042	208 627
Sum egenkapital		814 042	548 627
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelseser		0	0
Annen langsiktig gjeld		0	0
Sum annen langsiktig gjeld		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		40 024	29 785
Betalbar skatt	3	92 995	
Skyldige offentlige avgifter		259 114	173 254
Annen kortsiktig gjeld		148 370	136 704
Sum kortsiktig gjeld		540 503	339 743
Sum gjeld		540 503	339 743
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 354 545	888 370



Organisasjonsnr: 983 230 806
ALLSERV AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

1

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende vesentlige regnskapsprinsipper er anvendt: Inntekter resultatføres når de er opptjent. For varer er dette normalt sett på det tidspunktet produktene blir levert til kunden, forutsatt at kunden har overtatt risiko og eiendomsrett til produktet. For tjenester er det normalt sett i takt med at tjenesten leveres. Utgifter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt. Anleggsmidler omfatter eiendeler hvor hensikten er varig eie eller bruk. Med varig menes over ett år fra balansedagen. Finansielle anleggsmidler nedskrives dersom markedsverdi er lavere enn balanseført verdi. Omløpsmidler omfatter normalt poster hvor hensikten er realisering innen ett år fra balansedagen, herunder poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler verdsettes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi. Beholdninger av varer vurderes til det laveste av kostpris, etter "først inn-først ut" (FIFO)-prinsippet, og netto salgsverdi. Kostpris er direkte materialer, direkte lønn, samt andel av indirekte tilvirkningskostnader for tilvirkede varer og anskaffelseskost for innkjøpte varer. Kundefordringer og andre fordringer balanseføres til pålydende beløp etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en samlet vurdering av kundefordringene og en individuell vurdering av andre fordringer. Kortsiktig gjeld omfatter gjeld hvor hensikten er tilbakebetaling innen ett år fra balansedagen og verdsettes til høyeste verdi av opptakskost (anskaffelseskost) og antatt virkelig verdi. Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Note

1

Er det usikkerhet om fortsatt drift?: Nei

Note

Antall årsverk i regnskapsåret

1.00

Note

Spesifisering av resultatregnskapet



Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		1074551.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		116817.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		9036.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		29149.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
		1229553.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>



Til generalforsamlingen i
Allserv AS

UAVHENGIG REVISORS BERETNING FOR 2023

Konklusjon

Vi har revidert Allserv AS sitt årsregnskap som viser et overskudd på kr 265 415. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2023, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav, og
- gir årsregnskapet et rettvisende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2023 og av dets resultat for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov, forskrift og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Ledelsens ansvar for årsregnskapet

Ledelsen (styret og daglig leder) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettvisende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og vurderer vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.

Fakta Revisjon AS
Solheimsgaten 15
5058 Bergen

Tlf. 55 21 05 90

www.f-r.no
Org.nr. 986 462 406 MVA

Medlem av Den Norske Revisorforening



- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av årsregnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i årsregnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettvisende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Bergen, 5. juni 2024
Fakta Revisjon AS

Rannveig Furelid
statsautorisert revisor
(elektronisk signert)





Elektronisk signatur

Signert av

Furelid, Rannveig

Norwegian BankID

Dato og tid

(UTC+01:00) Central European Time (Berlin)

06/05/2024 09:17:14

Dette dokumentet er signert med elektronisk signatur. En elektronisk signatur er juridisk forpliktende på samme måte som en håndskrevet signatur på papir. Denne siden er lagt til dokumentet for å vise grunnleggende informasjon om signaturen(e), og på de foregående sidene kan du lese dokumentet som er signert. Vedlagt finnes også en PDF med signatordetaljer, og en XML-fil med innholdet i den elektroniske signaturen(e). Vedleggene kan brukes for å verifisere gyldigheten av dokumentets signatur ved behov.



Årsrapport 2023

ALLSERV AS

Modalen 81
5729 MODALEN

Organisasjonsnummer: 983230806



ALLSERV AS

	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
DRIFTSINTEKTER			
Salgsinntekter		2 778 409	1 829 453
SUM DRIFTSINTEKTER		2 778 409	1 829 453
DRIFTSKOSTNADER			
Varekostnad	1	648 523	211 393
Lønnskostnader	2	1 447 308	1 314 839
Avskrivning varige driftsmidler		2 427	0
Annen driftskostnad		304 023	310 494
SUM DRIFTSKOSTNADER		2 402 281	1 836 726
DRIFTSRESULTAT		376 128	-7 273
FINANSINTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Renteinntekter		220	366
Rentekostnader		17 938	3 208
RESULTAT AV FINANSPOSTER		-17 718	-2 842
RESULTAT FØR SKATTEKOSTNAD		358 410	-10 115
Skattekostnad	3	92 995	0
Årsresultat	3	265 415	-10 115
OVERFØRINGER			
Overført annen egenkapital		265 415	0
Overført fra annen egenkapital		0	-10 115
SUM OVERFØRINGER		265 415	-10 115



ALLSERV AS

	Note	2023	2022
BALANSE			
EIENDELER			
ANLEGGSMIDLER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar, verktøy o.l.		15 774	0
SUM VARIGE DRIFTSMIDLER		15 774	0
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i aksjer og andeler		500	500
SUM FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER		500	500
SUM ANLEGGSMIDLER		16 274	500
OMLØPSMIDLER			
Varer	1	400 000	360 000
FORDRINGER			
Kundefordringer		341 691	55 486
Andre fordringer		254 062	18 142
SUM FORDRINGER		595 753	73 629
Bankinnskudd og lignende		342 517	454 241
SUM OMLØPSMIDLER		1 338 270	887 870
SUM EIENDELER		1 354 544	888 370



ALLSERV AS

	Note	2023	2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	4	340 000	340 000
SUM INNSKUTT EGENKAPITAL		340 000	340 000
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital	5	474 042	208 627
SUM OPPTJENT EGENKAPITAL		474 042	208 627
SUM EGENKAPITAL		814 042	548 627
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		40 024	29 785
Betalbar skatt	3	92 995	0
Skyldige offentlige avgifter		259 114	173 254
Annen kortsiktig gjeld		148 370	136 704
SUM KORTSIKTIG GJELD		540 502	339 743
SUM GJELD		540 502	339 743
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 354 544	888 370

Modalen,

Styret for ALLSERV AS

Jan-Erik Sørbø
Styreleder

Terje Olsen
Nestleder

Hållgeir Neset
Styremedlem



ALLSERV AS

NOTER 2023

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Følgende vesentlige regnskapsprinsipper er anvendt:

Inntekter og utgifter

Inntekter resultatføres når de er opptjent. For varer er dette normalt sett på det tidspunktet produktene blir levert til kunden, forutsatt at kunden har overtatt risiko og eiendomsrett til produktet. For tjenester er det normalt sett i takt med at tjenesten leveres. Utgifter kostnadsføres i samme periode som tilhørende inntekt.

Anleggsmidler / Varige driftsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler hvor hensikten er varig eie eller bruk. Med varig menes over ett år fra balansedagen.

Finansielle anleggsmidler nedskrives dersom markedsverdi er lavere enn balanseført verdi.

Omløpsmidler

Omløpsmidler omfatter normalt poster hvor hensikten er realisering innen ett år fra balansedagen, herunder poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler verdsettes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Varebeholdninger

Beholdninger av varer vurderes til det laveste av kostpris, etter "først inn-først ut" (FIFO)-prinsippet,

og netto salgsverdi. Kostpris er direkte materialer, direkte lønn, samt andel av indirekte tilvirkningskostnader for tilvirkede varer og anskaffelseskost for innkjøpte varer.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer balanseføres til pålydende beløp etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en samlet vurdering av kundefordringene og en individuell vurdering av andre fordringer.

Gjeld

Kortsiktig gjeld omfatter gjeld hvor hensikten er tilbakebetaling innen ett år fra balansedagen og verdsettes til høyeste verdi av opptakskost (anskaffelseskost) og antatt virkelig verdi.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Note 1 – Nedskrivning varelager

Styret besluttet i 2015 å nedskrive varelager til 50 % av innkjøpspris i samsvar med rskl. § 5-2 samt NRS nr 1, på grunn av usikkert om deler av lageret har en realiserbar verdi som minst tilsvarer innkjøpspris. Nedskrivningen er på kr 575 157 pr 31.12.2023 og inkluderer i tillegg nedskrivning etter en konkret vurdering for enkelte varer. Økt nedskrivning som påvirker resultat, utgjør kr 211 118.

Note 2 – Lønninger, ytelser til ledende personer, antall årsverk m.v.

Lønnskostnader

Lønnskostnader for bedriften samlet	2023	2022
Totale lønninger	1 247 669	1 148 401
Totale pensjonskostnader	-	-
Arbeidsgiveravgift	151 767	124 215
Totale andre ytelser	47 872	42 224
Lønnskostnader overført varelager	-	-
Sum lønnskostnader	1 447 308	1 314 840



ALLSERV AS

NOTER 2023

Antall årsverk; 1

Note 3 – Skatt

Spesifikasjon av grunnlaget for betalbar skatt	2023	2022
Resultat før skattekostnad	358 410	(10 115)
Permanente forskjeller		(220)
Endring av underskudd til fremføring	(145 611)	(46 702)
Endring i midlertidige forskjeller	209 905	57 037
Årets skattegrunnlag	422 704	-
Nominell skattesats	22 %	22 %
Betalbar skatt av årets resultat	92 995	-

Spesifikasjon av grunnlag for utsatt skatt	2023	2022
Driftsmidler/ langsiktig gjeld	1 213	-
Omløpsmidler/ kortsiktig gjeld	(587 407)	(376 289)
Fremførbart underskudd		(145 611)
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	(586 194)	(521 900)
Nominell skattesats	22 %	22 %
Utsatt skatt (+) Utsatt skattefordel (-)	(128 963)	(114 818)

Spesifikasjon av skattekostnad	2023	2022
Betalbar skatt	92 995	-
Endring utsatt skatt		-
Skattekostnad	92 995	-

Alle midlertidige forskjeller kan utlignes og dette er gjennomført i beregningen av utsatt skatt. I samsvar med GRS for små foretak er utsatt skattefordel unnlatt balanseført.

Note 4 – Antall aksjer, aksjeeiere, egenkapital mv.

Aksjer

Aksjeklasse	Antall aksjer	Pålydende pr. aksje	Pålydende totalt
Ordinære	340 000	1	340 000

Aksjeeiere

Aksjonærer ordinære aksjer	Antall aksjer	Eierandel	Stemmerett ihht vedtekene	Aksjonærs verv: (daglig leder/styremedlem)
Hallgeir Neset	204 000	60 %	60 %	Daglig leder/styremedlem
Jan Erik Sørbøe	68 000	20 %	20 %	styreleder
Terje Olsen	68 000	20 %	20 %	styremedlem
Sum:	340 000	100 %	100 %	



ALLSERV AS

NOTER 2023

Note 5 - Avstemming av egenkapital

EK-transaksjon	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital pr. 01.01	340 000	208 627	548 627
Ordinært utbytte	-	-	-
Årets resultat	-	265 415	265 415
Egenkapital pr. 31.12	340 000	474 042	814 042